

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE POLÍTICA TERRITORIAL Y FUNCIÓN PÚBLICA

11580 *Resolución de 17 de septiembre de 2020, de la Mutualidad General de Funcionarios Civiles del Estado, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2019 y el informe de auditoría.*

En aplicación de lo dispuesto en la regla 38 de la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado 4 del artículo 136 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria y lo establecido en el apartado primero de la Resolución de 28 de mayo de 2012, modificada por la de 3 de junio de 2013, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se determina el contenido mínimo de la información a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las entidades a las que les sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, cuyo presupuesto de gastos tenga carácter limitativo, se hace pública la información contenida en el resumen de las cuentas anuales de la Mutualidad General de Funcionarios Civiles del Estado (MUFACE) correspondientes al ejercicio 2019, que figura como anexo a esta Resolución.

Las cuentas anuales completas y el informe de auditoría de cuentas están disponibles en la página web de MUFACE <https://www.muface.es>

Madrid, 17 de septiembre de 2020.–La Directora General de la Mutualidad General de Funcionarios Civiles del Estado, Myriam Pallarés Cortón.

ANEXO

I. Balance

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
A) Activo no corriente			62.487.311,34	60.694.952,56		A) Patrimonio neto		387.239.720,25	345.204.850,56
I. Inmovilizado intangible			3.520.162,71	5.024.746,56	100	I. Patrimonio aportado		691.130.202,80	689.490.137,44
1. Inversión en investigación y desarrollo			0,00			II. Patrimonio generado		-316.619.715,50	-354.434.595,93
2. Propiedad industrial e intelectual			0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		-354.434.595,93	-405.509.138,10
3. Aplicaciones informáticas			3.410.551,64	4.911.620,04	129	2. Resultados de ejercicio		37.814.880,43	51.074.542,17
4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos			109.611,07	113.126,52	11	3. Reservas		0,00	
5. Otro inmovilizado intangible			0,00			III. Ajustes por cambio de valor		12.715.913,67	10.132.959,29
II. Inmovilizado material			30.714.476,41	29.967.873,32	136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
1. Terrenos			10.679.995,32	10.263.511,24	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		12.715.913,67	10.132.959,29
2. Construcciones			16.423.317,28	15.580.882,75	134	3. Operaciones de cobertura		0,00	
3. Infraestructuras			0,00		130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		13.319,28	16.349,76
4. Bienes del patrimonio histórico			0,00			B) Pasivo no corriente		1.525.379,36	1.109.434,58
5. Otro inmovilizado material			3.611.163,81	4.123.479,33	14	I. Provisiones a largo plazo		1.454.227,61	1.037.491,83
6. Inmovilizado en curso y anticipos			0,00			II. Deudas a largo plazo		71.151,75	71.942,75
III. Inversiones inmobiliarias			14.222.690,89	14.266.536,50	15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
1. Terrenos			7.362.687,74	7.362.687,74	170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	
2. Construcciones			6.860.003,15	6.903.848,76	176	3. Derivados financieros		0,00	
3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos			0,00		171, 172, 173, 178, 180, 185	4. Otras deudas		71.151,75	71.942,75

I. Balance

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
2400 (2930)	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		0,00	
2401, 2402, 2403 (248)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00		16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	
(2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00			IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		0,00	
241, 242, 245, (294) (295)	3. Créditos y valores representativos de deuda		0,00		186	V. Ajustes por periodificación a largo plazo		0,00	
246, 247	4. Otras inversiones		0,00			C) Pasivo Corriente		135.725.755,75	134.122.349,76
250, (259) (296)	V. Inversiones financieras a largo plazo		14.029.981,33	11.435.796,18	58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	
251, 252, 254, 256, 257 (297)	1. Inversiones financieras en patrimonio		13.961.892,70	11.378.944,73	50	II. Deudas a corto plazo		88.973,38	206.140,61
(298)	2. Crédito y valores representativos de deuda		26.910,24	29.348,34		1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
253	3. Derivados financieros		0,00		520, 527	2. Deuda con entidades de crédito		0,00	
258, 26	4. Otras inversiones financieras		41.178,39	27.503,11	526	3. Derivados financieros		0,00	
2521 (2981)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00		4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		88.973,38	206.140,61
38 (398)	B) Activo corriente		462.003.544,02	419.741.682,34	524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	
	I. Activos en estado de venta		0,00		4002, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	
	II. Existencias		0,00			IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		135.636.782,37	133.916.209,15
37 (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		55.586.811,77	59.110.834,85
30, 35, (390) (395)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00		4001, 41, 550, 554, 559, 5586	2. Otras cuentas a pagar		79.336.307,31	74.072.788,90
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00		47	3. Administraciones públicas		713.663,29	732.605,40
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		422.879.845,07	335.741.585,37	452, 453, 456	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	
	1. Deudores por operaciones de gestión		222.248.339,44	196.194.084,42	485, 568	V. Ajustes por periodificación		0,00	

I. Balance

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 5580, 5581, 5584, 5585	2. Otras cuentas a cobrar		200.626.172,51	139.508.915,73					
47	3. Administraciones públicas		5.333,12	38.585,22					
450, 455, 456	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00						
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00						
530, (539) (593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00						
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00						
536, 537, 538	3. Otras inversiones		0,00						
	V. Inversiones financieras a corto plazo		4.171,28	795,80					
540 (549) (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00						
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	2. Créditos y valores representativos de deuda		4.171,28	795,80					
543	3. Derivados financieros		0,00						
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras		0,00						
480, 567	VI. Ajustes por periodificación		0,00						
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		39.119.527,67	83.999.301,17					
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
556, 570, 571, 5721, 573, 575, 576	2. Tesorería		39.119.527,67	83.999.301,17					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		524.490.855,36	480.436.634,90		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		524.490.855,36	480.436.634,90

(euros)

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		1.669.452.796,43	1.638.736.627,02
740, 742	a) Impuestos		0,00	
744	b) Tasas		0,00	
729	c) Otros ingresos tributarios		0,00	
	d) Cotizaciones sociales		1.669.452.796,43	1.638.736.627,02
751	2. Transferencias y subvenciones recibidas		67.556.600,10	71.103.661,33
750	a) Del ejercicio		67.553.569,62	71.100.630,13
752	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		67.553.569,62	71.100.630,13
753	a.2) transferencias		0,00	
754	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	
	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		3.030,48	3.031,20
	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		0,00	
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		0,00	
741, 705	b) Prestación de servicios		0,00	
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00	
780, 781, 782, 783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		741.247,74	507.086,06
795	7. Excesos de provisiones		0,00	14.333.550,45
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		1.737.750.644,27	1.724.680.924,86
(640), (641)	8. Gastos de personal		-26.219.876,51	-25.942.948,23
(642), (643), (644), (645)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-23.819.388,18	-23.541.376,17
	b) Cargas sociales		-2.400.488,33	-2.401.572,06
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-617.070.426,32	-585.422.661,90

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	10. Aprovisionamientos		0,00	
(6031), (6032), (6033), 7931, 7932, 7933	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00	
(62)	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	
(63)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-1.053.956.578,92	-1.060.778.196,11
(676) (677)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-1.053.468.428,06	-1.060.299.644,06
(68)	b) Tributos		-488.150,86	-478.552,05
	c) Otros		0,00	
	12. Amortización del inmovilizado		-2.634.857,65	-2.949.309,09
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-1.699.881.739,40	-1.675.093.115,33
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		37.868.904,87	49.587.809,53
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		-10.250,15	13.081,86
7531	a) Deterioro de valor		3.515,45	59.768,77
	b) Bajas y enajenaciones		-13.765,60	-46.686,91
	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
773, 778	14. Otras partidas no ordinarias		-402.251,83	33.217,34
(678)	a) Ingresos		14.483,95	33.217,34
	b) Gastos		-416.735,78	
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		37.456.402,89	49.634.108,73
	15. Ingresos financieros		398.980,06	415.864,50
7630	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		227.422,50	216.873,51
760	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
	a.2) En otras entidades		227.422,50	216.873,51
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		171.557,56	198.990,99
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		171.557,56	198.990,99
(663)	16. Gastos financieros		-3.086,86	-7.663,88
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
784, 785, 786, 787	b) Otros		-3.086,86	-7.663,88
	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00	
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		-3,66	-3,51
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros		0,00	
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		-3,66	-3,51
768, (668)	19. Diferencias de cambio		0,00	
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		-37.412,00	157.846,02
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Otros		-37.412,00	157.846,02
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00	
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		358.477,54	566.043,13
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		37.814.880,43	50.200.151,86
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			874.390,31
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			51.074.542,17

(euros)

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto

III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

Descripción	Notas en Memoria	I. PATRIMONIO APORTADO	II. PATRIMONIO GENERADO	III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		689.490.137,44	-355.308.986,24	10.132.959,29	16.349,76	344.330.460,25
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	874.390,31	0,00	0,00	874.390,31
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		689.490.137,44	-354.434.595,93	10.132.959,29	16.349,76	345.204.850,56
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		1.640.065,36	37.814.880,43	2.582.954,38	-3.030,48	42.034.869,69
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	37.814.880,43	2.582.954,38	-3.030,48	40.394.804,33
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		1.640.065,36	0,00	0,00	0,00	1.640.065,36
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		691.130.202,80	-316.619.715,50	12.715.913,67	13.319,28	387.239.720,25

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
129	I. Resultado económico patrimonial		37.814.880,43	51.074.542,17
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
920	1.1 Ingresos		0,00	
(820), (821) (822)	1.2 Gastos		0,00	
	2. Activos y pasivos financieros		2.582.954,38	716.413,99
900, 991	2.1 Ingresos		2.582.954,38	716.413,99
(800), (891)	2.2 Gastos		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
910	3.1 Ingresos		0,00	
(810)	3.2 Gastos		0,00	
94	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		2.582.954,38	716.413,99
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
(823)	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00	
(84)	4. Otros incrementos patrimoniales		-3.030,48	-3.031,20
	Total (1+2+3+4)		-3.030,48	-3.031,20
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		40.394.804,33	51.787.924,96

IV. Estado de flujos de efectivo
EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		1.650.423.778,66	1.704.197.238,22
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		1.547.553.762,45	1.645.334.996,05
2. Transferencias y subvenciones recibidas		102.058.771,03	56.142.668,92
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		595.143,99	511.802,27
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		388.910,28	454.605,97
6. Otros Cobros		-172.809,09	1.753.165,01
B) Pagos		1.694.992.052,96	1.687.294.115,01
7. Gastos de personal		26.246.286,39	25.979.160,70
8. Transferencias y subvenciones concedidas		612.753.744,65	585.476.739,52
9. Aprovisionamientos		0,00	
10. Otros gastos de gestión		1.055.902.655,86	1.075.724.703,49
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		3.086,86	8.008,51
13. Otros pagos		86.279,20	105.502,79
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-44.568.274,30	16.903.123,21
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		20.189,39	33.661,13
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Venta de activos financieros		20.189,39	33.300,53
3. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	360,60
4. Unidad de actividad		0,00	
D) Pagos:		373.508,13	2.287.035,85
5. Compra de inversiones reales		338.748,79	2.253.028,02
6. Compra de activos financieros		21.084,06	15.124,29
7. Otros pagos de las actividades de inversión		13.675,28	18.883,54
8. Unidad de actividad		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-353.318,74	-2.253.374,72
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0,00	
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias		0,00	
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0,00	
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		0,00	22.616,49
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
4. Préstamos recibidos		0,00	
5. Otras deudas		0,00	22.616,49
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		791,00	144,24
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
7. Préstamos recibidos		0,00	
8. Otras deudas		791,00	144,24
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		-791,00	22.472,25
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		19.778,89	104.195,68
J) Pagos pendientes de aplicación		-22.831,65	-143.366,76
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		42.610,54	247.562,44
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)		-44.879.773,50	14.919.783,18
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		83.999.301,17	69.079.517,99
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		39.119.527,67	83.999.301,17

V. Estado de liquidación del presupuesto

V.1 Liquidación del presupuesto de gastos

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

PROGRAMA/CAPITULO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC	REMANENTES DE CRÉDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS					
(000X) TRANSFERENCIAS INTERNAS	0,00	85.218,62	85.218,62	85.218,62	85.218,62	85.218,62	0,00	0,00
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	85.218,62	85.218,62	85.218,62	85.218,62	85.218,62	0,00	0,00
(222M) PRESTACIONES ECONOMICAS DEL MUTUALISMO ADMINISTRATIVO	278.452.900,00	3.301.865,57	281.754.765,57	274.170.857,41	272.896.231,62	272.681.059,47	215.172,15	8.858.533,95
1. GASTOS DE PERSONAL	28.111.750,00	9.545,00	28.121.295,00	27.127.242,12	26.241.206,39	26.240.506,39	700,00	1.880.088,61
2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	4.836.960,00	65.176,22	4.902.136,22	4.456.959,87	4.284.251,41	4.158.752,64	125.498,77	617.884,81
3. GASTOS FINANCIEROS	137.030,00	0,00	137.030,00	3.086,86	3.086,86	3.086,86	0,00	133.943,14
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	244.701.590,00	3.227.144,35	247.928.734,35	242.336.024,93	242.125.021,34	242.125.021,34	0,00	5.803.713,01
6. INVERSIONES REALES	485.270,00	0,00	485.270,00	226.459,57	221.581,56	132.608,18	88.973,38	263.688,44
8. ACTIVOS FINANCIEROS	180.300,00	0,00	180.300,00	21.084,06	21.084,06	21.084,06	0,00	159.215,94
(312E) ASISTENCIA SANITARIA DEL MUTUALISMO ADMINISTRATIVO	1.462.066.730,00	-3.314.039,19	1.458.752.690,81	1.435.208.577,27	1.418.642.966,06	1.363.182.353,06	55.460.613,00	40.109.724,75
2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.093.954.950,00	-26.522.638,13	1.067.432.311,87	1.064.659.140,45	1.048.102.472,30	992.641.859,30	55.460.613,00	19.329.839,57
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	368.111.780,00	23.208.598,94	391.320.378,94	370.549.436,82	370.540.493,76	370.540.493,76	0,00	20.779.885,18
Total	1.740.519.630,00	73.045,00	1.740.592.675,00	1.709.464.653,30	1.691.624.416,30	1.635.948.631,15	55.675.785,15	48.968.258,70

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

CAPITULO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC	EXCESO \ DEFECTO PREVISION (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS							
1. IMPUESTOS DIRECTOS Y COTIZACIONES SOCIALES	1.663.710.950,00	0,00	1.663.710.950,00	1.610.492.829,50	102.375,84	0,00	1.610.390.453,66	1.420.403.782,10	189.986.671,56	-53.320.496,34
3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	1.039.590,00	0,00	1.039.590,00	129.495,54	164,04	0,00	129.331,50	111.082,44	18.249,06	-910.258,50
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	73.617.170,00	64.500,00	73.681.670,00	65.275.908,99	20.369,78	0,00	65.255.539,21	33.024.008,62	32.231.530,59	-8.426.130,79
5. INGRESOS PATRIMONIALES	1.971.620,00	0,00	1.971.620,00	1.025.340,29	0,00	0,00	1.025.340,29	970.288,16	55.052,13	-946.279,71
8. ACTIVOS FINANCIEROS	180.300,00	8.545,00	188.845,00	20.189,39	0,00	0,00	20.189,39	20.189,39	0,00	-160.110,61
Total	1.740.519.630,00	73.045,00	1.740.592.675,00	1.676.943.763,71	122.909,66	0,00	1.676.820.854,05	1.454.529.350,71	222.291.503,34	-63.763.275,95

* Para el cálculo de esta columna no se incluyen las previsiones de ingresos del artículo 87-Remanente de Tesorería, y en su caso, el artículo 57- Resultados de operaciones comerciales debido a que en ningún caso dan lugar a liquidación de derechos.

V.3 Resultado de operaciones comerciales

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

GASTOS		INGRESOS	
IMPORTE		IMPORTE	
ESTIMADO	REALIZADO	ESTIMADO	REALIZADO
COMPRAS NETAS	0,00	0,00	0,00
DEVOLUCIONES DE VENTAS COBRADAS	0,00	0,00	0,00
RAPPELS SOBRE VENTAS COBRADAS	0,00	0,00	0,00
GASTOS COMERCIALES NETOS	0,00	0,00	0,00
ANULACIONES DE INGRESOS COMERCIALES COBRADOS	0,00	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00
VENTAS NETAS	0,00	0,00	0,00
DEVOLUCIONES DE COMPRAS PAGADAS	0,00	0,00	0,00
RAPPELS SOBRE COMPRAS PAGADAS	0,00	0,00	0,00
INGRESOS COMERCIALES NETOS	0,00	0,00	0,00
ANULACIONES DE GASTOS COMERCIALES PAGADOS	0,00	0,00	0,00
RESULTADO NEGATIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

V.4 Resultado presupuestario

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	1.676.800.664,66	1.691.381.750,68		-14.581.086,02
b. Operaciones de capital	0,00	221.581,56		-221.581,56
c. Operaciones comerciales	0,00	0,00		0,00
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	1.676.800.664,66	1.691.603.332,24		-14.802.667,58
d. Activos financieros	20.189,39	21.084,06		-894,67
e. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	20.189,39	21.084,06		-894,67
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	1.676.820.854,05	1.691.624.416,30		-14.803.562,25
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5)			0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				-14.803.562,25

VI. Resumen de la Memoria
VI.4 Inmovilizado Material
EJERCICIO 2019

2102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCION	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	10.263.511,24	416.484,08	0,00		0,00		0,00	10.679.995,32
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	15.580.882,75	1.249.878,16	0,00		0,00	-3.515,45	410.959,08	16.423.317,28
3. Infraestructuras								
212 (2812) (2912) (2992)	0,00		0,00		0,00		0,00	
4. Bienes del patrimonio histórico								
213 (2813) (2913) (2993)	0,00		0,00		0,00		0,00	
5. Otro inmovilizado material								
214.215.216.217.218.219. (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	4.123.479,33	176.919,19	0,00	97.979,00	0,00		591.255,71	3.611.163,81
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300.2310.232.233.234.235.237.2390	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	29.967.873,32	1.843.281,43	0,00	97.979,00	0,00	-3.515,45	1.002.214,79	30.714.476,41

Se informará sobre lo que se indica en el punto 6 de la memoria.

VI.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación
EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

CLASES	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		
	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	
CATEGORIAS													
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00		0,00		53.445,55	42.251,08	0,00		4.171,28	795,80	57.616,83	43.046,88	
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00		14.643,08	14.600,37	0,00		0,00		0,00		14.643,08	14.600,37	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	13.961.892,70	11.378.944,73	0,00		0,00		0,00		0,00		13.961.892,70	11.378.944,73	
TOTAL	13.961.892,70	11.378.944,73	14.643,08	14.600,37	53.445,55	42.251,08	0,00		4.171,28	795,80	14.034.152,61	11.436.591,98	

VI.6 Pasivos financieros. Situación y movimientos de las deudas. Resumen de Situación de las deudas

EJERCICIO 2019

(euros)

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

	LARGO PLAZO				CORTO PLAZO							
CLASES	OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OTRAS DEUDAS	TOTAL
CATEGORIAS	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00		0,00		71.151,75	71.942,75	0,00		0,00		71.151,75	71.942,75
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		71.151,75	71.942,75	0,00		0,00		71.151,75	71.942,75
					71.151,75	71.942,75	0,00		0,00		71.151,75	71.942,75
							0,00		0,00			
					71.151,75	71.942,75	0,00		0,00		71.151,75	71.942,75

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

F.14.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

Se informará sobre:

Importe y características de las transferencias y subvenciones recibidas, cuyo importe sea significativo, así como sobre el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones impuestas para la percepción y disfrute de las subvenciones y el criterio de imputación a resultados.

En MUFACE se perciben dos subvenciones corrientes procedentes del Ministerio de Política territorial y Función Pública, una de ellas destinada a la cobertura del déficit del Fondo Especial, formado por las mutualidades que se integraron en MUFACE y la otra para la cobertura de la prestación por Hijo a Cargo Discapacitado que gestiona la mutualidad. En el año 2019 se han producido los siguientes ingresos procedentes de dichas subvenciones:

- Por Hijo a Cargo discapacitado: un importe de 15.526.468,31 € en concepto de liquidación definitiva del segundo semestre de 2017, 15.414.649,02 € en concepto de liquidación definitiva del primer semestre de 2018, 16.431.407,61 por la liquidación definitiva el segundo semestre de 2018 y 16.548.470,79 por la liquidación definitiva del primer trimestre de 2019
- Por la subvención que financia el déficit procedente de las mutualidades integradas en el Fondo Especial: el importe de 38.093.645,08 € correspondiente a la liquidación provisional del ejercicio 2018; 32.231.530,59 de la liquidación provisional del 2019 han quedado reconocidos, efectuándose su cobro en febrero de 2020.

F.14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes (euros)

NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGRO	CAUSA DE REINTEGROS
REGLAMENTO DE MUFACE	SUBVENCIONES DE CORRIENTES	617.840.084,64	5.174.569,54	INCUMPLIMIENTO DE REQUISITOS
REGLAMENTO MUFACE		0,00	0,00	
TOTAL		617.840.084,64	5.174.569,54	

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo: "Sin Información"

F.14.2.2. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo: "Sin Información"

F.14.2.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
SUBVENCIONES	85.218,62
TOTAL	85.218,62

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo: "Sin Información"

F.14.2.4. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo: "Sin Información"

F.14.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo: "Sin Información"

VI.8 Provisiones y Contingencias
EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

F.15.1.a) Provisiones y contingencias: Análisis del movimiento de cada partida del Balance		SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS					
A largo plazo		1.037.491,83	416.735,78	0,00	1.454.227,61
14					
A corto plazo		0,00	0,00	0,00	0,00
58					

F.15.1 Provisiones y contingencias: apartados b),c),d) y e)

- b) Aumento durante el ejercicio, en los saldos actualizados al tipo de descuento por causa del paso del tiempo, así como el efecto que haya podido tener cualquier cambio en el tipo de descuento.
- c) Naturaleza de la obligación asumida, así como el calendario previsto para hacer frente a la obligación.
- d) Estimaciones y procedimientos de cálculo aplicados para la valoración de los correspondientes importes y las incertidumbres que pudieran aparecer en dichas estimaciones. Se justificarán, en su caso, los ajustes que haya procedido realizar.
- e) Importes de cualquier derecho de reembolso, señalando las cantidades que, en su caso, se hayan reconocido en el balance por esos derechos.

"Sin Información"

F.15.2. Provisiones y contingencias: apartado 2

A menos que sea remota la salida de recursos, para cada tipo de pasivo contingente, salvo los relativos a avales y otras garantías concedidas, se indicará:

- a) Una breve descripción de su naturaleza.
- b) Evolución previsible, así como los factores de los que depende.
- c) En el caso excepcional en que una provisión no se haya podido registrar en el balance debido a que no puede ser valorada de forma fiable, adicionalmente, se explicarán los motivos por los que no se puede hacer dicha valoración.

"Sin Información"

F.15.3. Provisiones y contingencias: apartado 3

Para cada tipo de activo contingente se indicará:

- a) Una breve descripción de su naturaleza.
- b) Evolución previsible, así como los factores de los que depende.

"Sin Información"

VI.9. Información presupuestaria

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

a.1 Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

		COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
Partida presupuestaria	Descripción	EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4	EJERCICIOS SUCESESIVOS
22 222M 16209	OTROS	22.033,00	1.836,08	0,00	0,00	0,00
22 222M 202	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	38.437,19	0,00	0,00	0,00	0,00
22 222M 212	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCC	54.587,54	0,00	0,00	0,00	0,00
22 222M 215	MOBILIARIO Y ENSERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 222M 22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	7.588,15	0,00	0,00	0,00	0,00
22 222M 22100	ENERGIA ELECTRICA	553.586,90	91.890,98	0,00	0,00	0,00
22 222M 22103	COMBUSTIBLE	32.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 222M 22109	LABORES FÁBRICA NACIONAL MONEDA Y TIMBRE	716,25	0,00	0,00	0,00	0,00
22 222M 22199	OTROS SUMINISTROS	85,31	0,00	0,00	0,00	0,00
22 222M 223	TRANSPORTES	31.944,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 222M 224	PRIMAS DE SEGUROS	21.516,52	0,00	0,00	0,00	0,00
22 222M 22700	LIMPIEZA Y ASEO	445.721,89	58.738,44	0,00	0,00	0,00
22 222M 22701	SEGURIDAD	2.767,34	0,00	0,00	0,00	0,00
22 222M 22704	CUSTODIA DEPÓSITO Y ALMACENAJE	86.067,17	0,00	0,00	0,00	0,00
22 222M 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.238.235,68	1.066.977,70	30.000,00	0,00	0,00
22 222M 240	GASTOS EDICION Y DISTRIBUCION	30.163,48	0,00	0,00	0,00	0,00
22 222M 63000	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	85.784,77	0,00	0,00	0,00	0,00
22 312E 22003	ELABORACION TALONARIOS ASISTENCIA SANITARIA	520.058,00	90.750,00	0,00	0,00	0,00
22 312E 22109	LABORES FÁBRICA NACIONAL MONEDA Y TIMBRE	56.480,61	0,00	0,00	0,00	0,00

VI.9. Información presupuestaria

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

Partida presupuestaria	Descripción	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO					EJERCICIOS SUCEIVOS
		EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4		
22 312E 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	112.274,16	7.406,21	0,00	0,00		0,00
22 312E 25100	TERRITORIO NACIONAL	1.102.620.371,78	1.118.016.986,58	45.443.099,98	0,00		0,00
22 312E 25101	EXTRANJERO	14.418.373,97	15.729.135,24	1.310.761,27	0,00		0,00
22 312E 259	OTROS CONCIERTOS ASIST. SANIT	761.304,31	263.422,58	11.383,20	0,00		0,00
22 312E 48400	OFICINAS DE FARMACIA	18.700,00	1.700,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL		1.121.159.468,02	1.135.328.843,81	46.795.244,45	0,00		0,00

a.2 Compromisos de gasto de carácter plurianual que no se hayan podido imputar al presupuesto corriente

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE	Nº DE OPERACIONES
TOTAL	0,00	0,00

b) Estado del remanente de tesorería

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N		EJERCICIO N-1	
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		39.119.527,67		84.023.904,97
430	2.(+) Derechos pendientes de cobro				196.584.995,49
	- (+) del Presupuesto corriente	222.291.503,34		196.206.730,36	
431	- (+) de Presupuestos cerrados	278.289,83		271.718,21	
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566, 5321	- (+) de operaciones no presupuestarias	99.792,83		106.546,92	
435, 436	- (+) de operaciones comerciales	0,00			
400	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		60.764.700,42		64.778.831,59
401	- (+) del Presupuesto corriente	55.675.785,15		59.316.975,46	
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	- (+) de operaciones no presupuestarias	5.088.915,27		5.461.856,13	
405, 406	- (+) de operaciones comerciales	0,00			
554, 559	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		-26.666,21		-28.437,16
	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	51.868,97		51.867,77	
555, 5581, 5585	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	25.202,76		23.430,61	
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		200.997.747,04		215.801.631,71
295, 298, 490, 595, 598	II. Exceso de financiación afectada		0,00		
	III. Saldos de dudoso cobro		321.453,73		284.041,73
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		200.676.293,31		215.517.589,98

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

PROGRAMAS DE GASTOS		OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						ABSOLUTAS	%
					0,00	0,00	0,00	0,00

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

PROGRAMAS DE GASTOS		OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO	COSTE REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN					ABSOLUTAS	%
				0,00	0,00	0,00	0,00

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios
EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

		Indicadores financieros y patrimoniales	
a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	28,82	Fondos líquidos	39.119.527,67
	:	Pasivo corriente	135.725.755,75
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	340,39	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	39.119.527,67 + 422.884.016,35
	:	Pasivo corriente	135.725.755,75
c) LIQUIDEZ GENERAL	340,39	Activo Corriente	462.003.544,02
	:	Pasivo corriente	135.725.755,75
d) ENDEUDAMIENTO	26,17	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	135.725.755,75 + 1.525.379,36
	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	135.725.755,75 + 1.525.379,36 + 387.239.720,25
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	8.897,84	Pasivo corriente	135.725.755,75
	:	Pasivo no corriente	1.525.379,36
f) CASH-FLOW	-307,96	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	135.725.755,75 + 1.525.379,36
	:	Flujos netos de gestión	-44.568.274,30

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING.TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
96,07	3,89	0,00	0,04

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
1,54	36,30	0,00	62,16

3) Cobertura de los gastos corrientes

97,82	:	Gastos de gestión ordinaria	1.699.881.739,40

		Ingresos de gestión ordinaria	1.737.750.644,27

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corrientes:

1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	97,19	:	Obligaciones reconocidas netas	1.691.624.416,30
			Créditos totales	1.740.592.675,00

2) REALIZACIÓN DE PAGOS	96,71	:	Pagos realizados	1.635.948.631,15
			Obligaciones reconocidas netas	1.691.624.416,30

3) ESFUERZO INVERSOR	0,01	:	Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)	221.581,56
			Total obligaciones reconocidas netas	1.691.624.416,30

4) PERIODO MEDIO DE PAGO	12,01	:	Obligaciones pendientes de pago x 365	20.321.661.579,75
			Obligaciones reconocidas netas	1.691.624.416,30

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2019

22102 - MUTUALIDAD GENERAL DE FUNCIONARIOS CIVILES DEL ESTADO

(euros)

b) Del presupuesto de ingresos corriente:

1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	96,34	:	Derechos reconocidos netos	1.676.820.854,05
			Previsiones definitivas	1.740.592.675,00

2) REALIZACIÓN DE COBROS

	86,74	:	Recaudación neta	1.454.529.350,71
			Derechos reconocidos netos	1.676.820.854,05

3) PERIODO MEDIO DE COBRO

	48,39	:	Derechos pendientes de cobro x 365	81.136.398.719,10
			Derechos reconocidos netos	1.676.820.854,05

c) De presupuestos cerrados:

1) REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00	:	Pagos	59.316.975,46
			Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)	59.316.975,46

2) REALIZACIÓN DE COBROS

	99,86	:	Cobros	196.199.836,32
			Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)	196.478.126,15

AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

MUFACE

Plan de Auditoría 2020

Código AUDInet 2020/438

Intervención Delegada en MUFACE

ÍNDICE

- I. OPINIÓN.
- II. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN.
- III. CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORÍA.
- IV. OTRA INFORMACIÓN.
- V. RESPONSABILIDAD DEL ÓRGANO DE GESTIÓN DE LA ENTIDAD EN RELACIÓN CON LAS CUENTAS ANUALES.
- VI. RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES.
- VII. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR LA INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO (IGAE)

A la Directora General de la Mutualidad General de Funcionarios Civiles del Estado

I. Opinión

La Intervención General de la Administración del Estado, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales de la Mutualidad General de Funcionarios Civiles del Estado, en adelante MUFACE, que comprenden el balance a 31 de Diciembre de 2019, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 3 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

II. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética y protección de la independencia que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales para el Sector Público en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas de dicho Sector Público.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

III. Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estas, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

En base al trabajo de auditoría realizado, hemos determinado que no existen riesgos más significativos que generen cuestiones claves considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

IV. Otra información: indicadores financieros, patrimoniales, presupuestarios, de gestión y coste de las actividades

La otra información comprende la información referida a sus indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios, al coste de las actividades y a sus indicadores de gestión del ejercicio 2019, cuya formulación es responsabilidad del órgano de gestión de la entidad.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre la otra información. Nuestra responsabilidad sobre la otra información, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia de la otra información con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad con respecto a la otra información consiste en evaluar e informar de si su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, salvo por la limitación descrita en el párrafo siguiente, la Otra información concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2019, y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

No podemos opinar sobre la información correspondiente al Balance de resultados e informe de gestión puesto que no se ha presentado la información correspondiente.

V. Responsabilidad de la Dirección General de MUFACE en relación con las cuentas anuales

El órgano de gestión es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el órgano de gestión es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el órgano de gestión tiene la intención o la obligación legal de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa realista.

VI. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas para el Sector Público vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el órgano de gestión.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el órgano de gestión (denominación según el régimen jurídico aplicable) del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son

adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

- Nos comunicamos con la Dirección General de MUFACE en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación al órgano de gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

VII. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Gestión de inventarios

Con el alcance previsto en nuestra auditoría de cuentas, hemos revisado el cumplimiento de la legalidad correspondiente al artículo 33 la Ley 33/2003, de 3 noviembre, de Patrimonio de las Administraciones Públicas en relación a la gestión de inventarios del Organismo y su cuadre con la contabilidad. Dicha comprobación se ha efectuado aplicando procedimientos de auditoría consistentes en la verificación del control interno aplicado, así como los procedimientos analíticos y sustantivos previstos en la planificación del trabajo de auditoría.

Hemos alcanzado evidencia suficiente y adecuada para considerar que, con los procedimientos aplicados, excepto por los aspectos que a continuación se detallan, se ha cumplido con los aspectos más relevantes de la legalidad. Los incumplimientos son:

Durante el ejercicio 2019 no se han realizado inspecciones físicas de bienes muebles para verificar la existencia real de los bienes inventariados. Tampoco se han realizado conciliaciones entre el inventario o catálogo de bienes inmuebles de MUFACE con la Central de Información de Bienes Inventariables del Estado (CIBI), ni con el inventario de la Dirección General de Patrimonio del Estado. En 2019 se ha modificado la situación jurídica de inmuebles en el inventario de MUFACE sin que se haya aportado documentación soporte ni motivación que justifique estos cambios, generándose diferencias en la clasificación de estos inmuebles entre el inventario del Organismo y la contabilidad. Esta deficiencia no ha tenido efecto en las cuentas del Organismo, pero la incongruencia debe solventarse mediante la revisión del catálogo de bienes inmuebles del organismo y su conciliación con la información de CIBI y el inventario de la Dirección General de Patrimonio.

No existen procedimientos ni instrucciones escritas actualizadas sobre la llevanza del inventario, por lo que no se ha establecido ni la periodicidad con la deben realizarse inventarios físicos, ni cómo deben realizarse, lo que incrementa el riesgo de que se produzcan errores, deficiencias o irregularidades en el inventario, manteniéndose las diferencias entre los importes que figuran en el inventario y los registrados en contabilidad que se habían puesto de manifiesto en ejercicios anteriores.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente por la Interventora Delegada en la Mutualidad General de Funcionarios Civiles del Estado, en Madrid, a 28 de julio de 2020.